



شهادة محاسب قانوني

السادة المساهمين
شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة

تقرير حول القوائم المالية :
تم تدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة عامة ،
والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران عام ٢٠١١ ، وقائمة الدخل للنصف الأول
من عام ٢٠١١ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية للنصف
الأول في ذلك التاريخ و الإيضاحات التفسيرية المرفقة .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :
تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة وعلى مسؤوليتهم ، وفقا للمعايير المحاسبية
الدولية ووفقا للقوانين النافذة وتعليمات وقرارات مجلس النقد والتسليف ، وقد تم عرض القوائم
المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ
، إن مجلس الإدارة قد التزم بأنظمة داخلية خاصة، وأتباع سياسات محاسبية مناسبة ،
وملائمة لطبيعة عمل الشركة مما يمكنها الاستمرار في مزاوله عملها .

مسؤولية مدققي الحسابات :
إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا ، لقد قمنا بالتدقيق وفقا
للمعايير الدولية للتدقيق ، والتزمنا بقواعد السلوك المهني ، ووفق الأنظمة النافذة لأعمال
الصيرفة ، وقد تضمنت عمليات التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ
الواردة في القوائم المالية بما في ذلك تقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية
سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ ، ونأخذ بالحسبان الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض
وسلامة القوائم المالية وليس بغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية ، وإننا
نعتمد بأن أعمال التدقيق وفرت أساسا معقولا لإبداء رأينا .

الرأي :
وحسب رأينا فإن القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية وعادلة عن المركز المالي لشركة الشرق
الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة ونتيجة نشاطها بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٣٠ ، وفقا لمعايير
التقارير المالية الدولية .

أحمد أمير وفائي
محاسب قانوني
رخصه رقم ٢١/٢٠ لعام ٢٠١٢



رقم الترخيص /

٢١/٢٠

أحمد أمير وفائي

اسم

عرض القوائم المالية لشركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة في ٢٠١١/٦/٣٠

الميزانية العامة

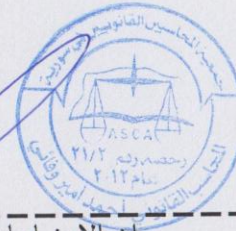
المبلغ	المبلغ	البيان	الإيضاحات
٣١/١٢/٢٠١٠	٣٠/٠٦/٢٠١١		
		الموجودات	
	٦,٢٩٥	النقد المحلي في الصندوق	٧-١
	٧٣	صندوق العملات الأجنبية	٧-١
	١١١,٨٧٥	المصارف	٧-١
	١,٣٣٧	فوائد محققة وغير مستحقة القبض عن حسابات أخرى	٧-١
	٥٣,١٢٢	شيكات و وسائل دفع محررة مشتراة	٧-١
	١,٣٩١	موجودات أخرى	٧-٢
	١٤,٢٦٦	صافي موجودات ثابتة مادية	٧-٣
	٢٢٣	صافي موجودات ثابتة غير مادية	٧-٤
	٦٢,٥٠٠	احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال	٧-٥
	٢٥١,٠٨٢	مجموع الموجودات	

رئيس مجلس الإدارة

حسين نعال

المدير العام

عبد القادر نعال



إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية



شركة
الشرق الأوسط للصرافة
المساهمة

الإيضاحات	المطالب و حقوق الملكية البيان	المبلغ ٣٠/٠٦/٢٠١١	المبلغ ٣١/١٢/٢٠١٠
٨ - ١	مصارف و مؤسسات مالية دائنة	٥,٠١٠	
	<u>حقوق الملكية</u>		
٨ - ٢	رأس المال	٢٥٠,٠٠٠	
٨ - ٢	صافي (خسارة) الفترة الحالية	(٣٩٢٨)	
	مجموع المطالب و حقوق الملكية	٢٥١,٠٨٢	

رئيس مجلس الادارة
حسين نعال

المدير العام
عبد القادر نعال



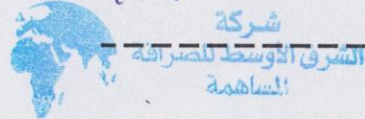
شركة
الشرق الأوسط للصرافة
المساهمة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية

قائمة الدخل			
الإيضاحات	البيان	المبلغ ٣٠/٠٦/٢٠١١	المبلغ ٣٠/٠٦/٢٠١٠
	<u>الإيرادات</u>		
٩-١-١	فروقات صرف ايجابية	١,٧٠٢	
٩-١-١	فروقات تقييم ايجابية	١,٥١٦	
	فروقات تقييم سلبية	(٢١٩)	
٩-١-٣	ايراد الفوائد	١,٣٣٧	
٩-١-٢	إيرادات العمولات	٦٠٣	
	<u>الأعباء والمصاريف</u>		
٩-١-٤	العمولات المدفوعة	(٩٨٧)	
٩-١-٥	استهلاك موجودات ثابتة مادية	(٦٤٣)	
٩-١-٥	استهلاك موجودات ثابتة غير مادية	(١٢)	
٩-١-٦	المصاريف الإدارية العامة	(٧٢٢٥)	
	<u>النتائج</u>		
	صافي خسائر الفترة	(٣٩٢٨)	

رئيس مجلس الإدارة
حسين نعال

المدير العام
عبد القادر نعال



إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية

قائمة التدفقات النقدية

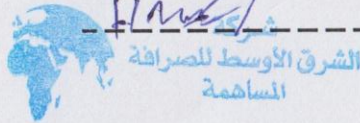
المبلغ	المبلغ	البيان	الايضاح
٣٠/٠٦/٢٠١١	٣٠/٠٦/٢٠١٠		
(٣٩٢٨)		صافي النتيجة قبل الضريبة	
٦٥٥		استهلاكات ومؤونة تدني موجودات ثابتة	
(١٣٣٧)		النقص (الزيادة) في فوائد محققة غير مستحقة القبض عن حسابات أخرى	
(١٣٩١)		النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدما	
(٥٣١٢٢)		النقص / الزيادة في حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة	
٥٠١٠		النقص (الزيادة) في المطالبات المتداولة	
(٥٤١١٣)		صافي الأموال الناتجة (المستعملة) في النشاطات التشغيلية بعد الضريبة	١١-١
(١٤٩٠٩)		النقص (الزيادة) في حساب الموجودات الثابتة المادية	
(٢٣٥)		النقص (الزيادة) في حساب الموجودات الثابتة غير المادية	
(١٥١٤٤)		صافي الأموال الناتجة (المستعملة) في النشاطات الاستثمارية	١١-٢
(٦٢٥٠٠)		النقص (الزيادة) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال	١١-٣
(١٣١٧٥٧)		صافي الأموال الناتجة (المستعملة) في كافة النشاطات	
٢٥٠,٠٠٠		صافي حساب النقد و الحسابات الجارية لدى المصارف أول الفترة	
١١٨,٢٤٣		صافي حساب النقد و الحسابات الجارية لدى المصارف آخر الفترة	
(١٣١٧٥٧)		صافي الزيادة (النقص) في النقد و شبه النقد	

رئيس مجلس الإدارة

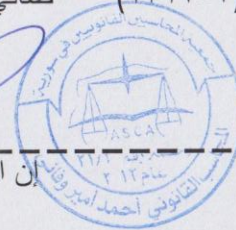
حسين نعال

المدير العام

عبد القادر نعال



إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية

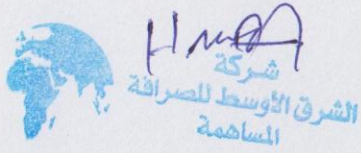


قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المبلغ	المبلغ	البيان	الإيضاح
٣١/١٢/٢٠١٠	٣٠/٠٦/٢٠١١		
٢٥٠,٠٠٠		الرصيد في أول المدة / رأس المال المكتتب به	١٢
(٣٩٢٨)		خسائر الدورة الحالية	١٢
٢٤٦,٠٧٢		الرصيد في آخر الدورة	١٢

رئيس مجلس الإدارة
حسين نعال

المدير العام
عبد القادر نعال



Handwritten signature of the General Manager.



إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية

شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : ١٥
رقم السجل التجاري : ٢١٢٣٩

السادة المساهمين
شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة
حلب - سورية

معلومات عامة عن الشركة :

١ - تأسست شركة الشرق الأوسط للصرافة (شركة مساهمة مغفلة عامة) ، استناداً إلى القانون رقم / ٢٤ / لعام ٢٠٠٦ الخاص بالترخيص لمؤسسات الصيرفة في سوريا وحصلت على سجل تجاري برقم ٢١٢٣٩ تاريخ ٢٠١١/٢/٨ ، ورقم الشركة لدى مصرف سورية المركزي " ١٥ " ، ورخصت بممارسة أعمال الصرافة بقرار مصرف سورية المركزي رقم ١٠٩٨ / ل أ تاريخ ٢٠١٠/٨/٢ ، برأسمال وقدره / ٢٥٠ ، ٠٠٠ ، ٠٠٠ / ل.س.س مدفوع و موزع على / ٥٠٠،٠٠٠ / سهم بقيمة السهم الواحد / ٥٠٠ / ل.س.س وقد أودع المساهمون لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل حصة كل منهم من رأس المال المصرح به وذلك وفق ما يلي كما في ٢٠١١/٠٦/٣٠ :

اسم الشريك	عدد الأسهم	حصته من رأس المال	نسبة المساهمة
حسين نعال	٥٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	١٠ %
ممدوح سيريس	٥٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	١٠ %
محمد عبد القادر نعال	٥٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	١٠ %
فاطمة الوتار	٥٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	١٠ %
أحمد حمامي	٥،٠٠٠	٢،٥٠٠،٠٠٠	١ %
اكتتاب عام	٢٩٥،٠٠٠	١٤٧،٥٠٠،٠٠٠	٥٩ %
المجموع	٥٠٠،٠٠٠	٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠ %

وقد تم طرح باقي أسهم الشركة و البالغة نسبتها ٥٩/ % على الاكتتاب العام وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم / ٣ / لعام ٢٠٠٨ وقانون هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و تعليماته التنفيذية.

وهي شركة مساهمة مغفلة عامة مركزها الرئيسي حلب ، غايتها ممارسة أعمال الصيرفة في سوريا وقد تمت الموافقة على افتتاح فرع دمشق بموجب القرار

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية

الصادر عن مصرف سورية المركزي رقم ١٦٠/ل.أ تاريخ ٢٤/١/٢٠١٢ وقد تمت
المباشرة بتاريخ ٢٨/١/٢٠١٢ .

٢- تم تحرير رأسمال الشركة بموجب قرار المصرف المركزي رقم ٢٨٢/ل.أ
تاريخ ٢٠١١/٣/١ بينما تم الاحتفاظ بمبلغ ٦٢٥٠٠٠٠٠ / يمثل ٢٥% من راس
المال الشركة كاحتياطي نقدي دائم لدى بنك سوريا والمجهر بعائد (٧%) ورد
ضمن إيرادات الشركة

٣ - تمارس الشركة عملها وفق القوانين النافذة وضمن تعليمات وقرارات مجلس
النقد والتسليف ومصرف سوريا المركزي وتقدم جميع التقارير بما يتوافق معها

٤ - تقوم الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية والمعايير الدولية
للتقارير ، والقوانين النافذة و تعليمات وقرارات مجلس النقد و التسليف في إعداد
حسابات الشركة و قوائمها المالية المرفقة و خاصة المعيار المحاسبي رقم ١
الخاص بعرض القوائم المالية والمعيار رقم ٧ الخاص ببيانات التدفق النقدي
والمعيار رقم ٢٤ الخاص الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة والمعيار الدولي
للتقارير المالية رقم ١ وتعديلاته لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ الخاص بتبني المعايير
الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧
والمعيار رقم ١٦ والمعيار رقم ٣٤ والمعيار رقم ٣٨.

٥ - إن القوائم المالية المرفقة لشركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة
المغفلة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران عام ٢٠١١ ،
وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين ، وقائمة التدفقات
النقدية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١١/ ٠٦/٣٠ تم إعدادها من قبل مجلس الإدارة
وعلى مسؤوليتهم ، وفقا للمعايير المحاسبية الدولية والمعايير الدولية للتقارير
المالية ووفقا لمبدأ الكلفة التاريخية ووفقا لمبدأ الاستحقاق فيما عدا قائمة التدفقات
النقدية تم إعدادها وفق الأساس النقدي ، كما تظهر البيانات المالية باليرة السورية ،
والتي هي العملة المعتمدة في إعداد القوائم المالية وهي عملة الاقتصاد الوطني .

٦ - إن مجلس الإدارة قد التزم بالأنظمة النافذة لأعمال الصيرفة ، وإتباع
سياسات محاسبية مناسبة ملائمة لطبيعة عمل الشركة مما يمكنها الاستمرار
في مزاولة عملها ، واهم السياسات المحاسبية المتبعة .

فيما يلي سوف نستعرض بنود قائمة المركز المالي للشركة :

٧- الموجودات

بلغ إجمالي الموجودات بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ /٢٥١,٠٨١,٢٥٤ ل.س.

٧ - ١ الموجودات المتداولة :

تعتبر هذه المجموعة من العناصر التي لها صفة الحركة و الدوران و التغيير من شكل إلى آخر بصورة مستمرة و يطلق عليها أحيانا برأس المال العامل و بلغ إجمالي الموجودات المتداولة بتاريخ ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ مبلغ / ١١٨,٢٤٢,١٤٨ / وهي عبارة عن :

• النقدية :

يمثل هذا البند حركة النقدية الجاهزة في صندوق العملات المحلية حيث بلغ رصيد النقدية في ٢٠١١/٠٦/٣٠ مبلغ / ٦,٢٩٤,٥١٢ ل.س وهو مطابق لمحاضر الجرد بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٣٠

• العملات الأجنبية :

يمثل هذا البند حركة النقدية الجاهزة في صندوق العملات الأجنبية و بلغ رصيد هذه العملات بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ / ٧٢,٥٧٧ ل.س.

فيما يلي أرصدة العملات الأجنبية في الصندوق بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	السعر	القيمة
صندوق دولار رئيسي	٤٠,٠٠	٤٧,٣٦	١,٨٩٤
صندوق سعودي رئيسي	١,٠٠٠	١٢,٦٣	١٢,٦٣٠
صندوق تركي رئيسي	١,٨٨٠	٣٠,٨٨	٥٨,٠٥٣
المجموع			٧٢,٥٧٧

• المصارف المقيمة بالعملة السورية :

بلغ إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف السورية بالعملة السورية مبلغ / ١٤،٨٩٧ / ل.س

المصرف	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
جاري لدى مصرف التجارة والتمويل	١٤،٨٩٧
المجموع	١٤،٨٩٧

• المصارف المقيمة بالعملة الأجنبية :

بلغ إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف السورية بالعملة الأجنبية مقيماً بالعملة السورية مبلغ / ١١١،٨٦٠،١٦٢ / ل.س وهو مطابق لكشوف المصارف.

المصرف	المبلغ	سعر التقييم	القيمة
ح جاري لدى مصرف بيمو /حوالات	٢٢١،٥٨٦	٤٧،٣٦	١٠،٤٩٤،٣١٣
ح جاري لدى مصرف عوده/حوالات	٤٣٤،٧٧١	٤٧،٣٦	٢٠،٥٩٠،٧٥٥
جاري لدى سورية والمهجر/عزيزية/كاش	٦٥،٥٣١	٤٧،٣٦	٣،١٠٣،٥٤٨
جاري لدى سورية والمهجر/عزيزية/حوالات	١،٦٠٢،٩٦٠	٤٧،٣٦	٧٥،٩١٦،١٨٦
جاري مصرف التجارة والتمويل/حوالات	١٥،١٨٠	٤٧،٣٦	٧١٨،٩٢٥
ح جاري لدى مصرف عوده/حوالات	١٥،٠٠٠	٦٨،٦٧	١،٠٣٠،٠٥٠
جاري لدى مصرف سورية والمهجر/العزيزية/حوالات	٩٣	٦٨،٦٧	٦،٣٨٦
المجموع	١١١،٨٦٠،١٦٢		

• وسائل دفع محررة مشتراة من جهات أخرى:

ويضم هذا الحساب المديونية المؤقتة (ضمن ٢٤ ساعة) الناجمة عن التعامل في عمليات تحويل القطع الاجنبي إلى المراسلين و بلغ رصيدها / ٥٣,١٢١,٧٢٣ / ل.س وهي حسابات مدينة لدى مراسلين للشركة في دول الخليج والأردن :

المصرف	المبلغ	سعر التقييم	القيمة
شركة الكمال للصرافة/دولار	١,١٢١,٦٥٨,٠٠	٤٧,٣٦	٥٣,١٢١,٧٢٣

• فوائد محققة غير مستحقة القبض عن حسابات أخرى :

بلغ رصيدها مبلغ / ١,٣٣٧,٣٣٢ / وهي نصيب نصف سنة ٢٠١١ من فوائد عن الوديعة التي لم يتم تسجيلها في حسابنا حتى مرور عام على تجميدها

٢-٧ موجودات أخرى :

بلغ إجمالي الموجودات الأخرى بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٣٠ مبلغ / ١,٣٩٠,٧٤٢ / ل.س وهي عبارة عن:

• مصاريف مدفوعة مقدما:

بلغ رصيدها مبلغاً وقدره / ١,٣٩٠,٧٤٢ / ل.س وهي عبارة عن :

البيان	المبلغ
عقد ايجار الشركة مدفوع مقدما	١,٣٧٥,٠٠٠
تامين على النقود مدفوع مقدما	١٢,٥٤٨
تامين ضد السرقة و الحريق مدفوع مقدما	٣,١٩٤
المجموع	١,٣٩٠,٧٤٢

٧-٣ - الموجودات الثابتة المادية :

و هي موجودات الشركة التي تم شرائها و اقتطعت استهلاكاتها السنوية التابعة لها. و تم الأخذ بعين الاعتبار أية خسائر قد تؤدي إلى تدني قي قيمتها تماشيا مع المعايير المحاسبية الدولية المطبقة في هذا المجال كما اتخذت الشركة لدى احتسابها أقساط الاستهلاك السنوية طريقة القسط الثابت معتمدة في ذلك العمر الانتاجي المقدر لهذه الأصول و بالمعدلات التالية:

نسبة ٢٠% من قيمة المباني كقسط استهلاكها السنوي.

نسبة ١٠% من قيمة الأثاث و المعدات والأدوات و التجهيزات.

وقد بلغ إجمالي الموجودات الثابتة المادية بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٣٠ مبلغاً وقدره ١٤,٩٠٩,٠٧٥ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	المبلغ
ح تجديدات وتحسينات على العقار	١٠,٨٤٩,١١٠
أثاث وتجهيزات وأدوات ووسائل نقل	٤,٠٥٩,٩٦٥
المجموع	١٤,٩٠٩,٠٧٥

كما بلغ إجمالي استهلاك الموجودات الثابتة لغاية ٢٠١١-٦-٣٠ مبلغ (٦٤٣,٠١٧) ل.س موزعاً إلى :

البيان	المبلغ
م استهلاك تجديدات وتحسينات عقارات	٥٤٢,٤٥٥
م استهلاك أثاث وتجهيزات وأدوات والات ووسائل نقل	١٠٠,٥٦٢
المجموع	٦٤٣,٠١٧

٧-٤ - الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغت قيمة إجمالي الموجودات الثابتة غير المادية مبلغ /٢٣٥,٠٠٠/ ل.س وهو عبارة عن قيمة برنامج للصيرفة والمحاسبة استهلك بمعدل ٢٠% وبلغ قيمة الاستهلاك مبلغ (١١,٧٥٠) ل.س

٥-٧ احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

بلغ رصيده / ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهو عبارة عن احتياطي نقدي مودع لدى مصرف سوريا و المهجر مقابل ٢٥% من رأس المال والاحتياطيات لعام ٢٠١١.

٨ - المطالب:

بلغ إجمالي المطالب وحقوق الملكية بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٣٠ مبلغ وقدره / ٢٥٤,٠٨١,٠٢١ ل.س وهي عبارة عن :

٨ - ١ حسابات مدينة صدفه دائنة:

ويضم هذا الحساب الدائنية المؤقتة (ضمن ٢٤ ساعة) الناجمة عن التعامل في عمليات تحويل القطع الاجنبي إلى المراسلين والمصارف التي ظهرت صدفه دائنة و بلغت قيمة حسابات مدينة صدفه دائنة مبلغ / ٥,٠٠٩,٦٦٧ ل.س.

البيان	المبلغ
جاري لدى مصرف سورية والمهجر/عزيزية/كاش	٥,٠٠٨,١٨٣
جاري سورية والمهجر مدينة	١٤٨٣,٨٤
المجموع	٥,٠٠٩,٦٦٧

٨ - ٢ حقوق الملكية:

وتشمل المبالغ الواردة في الميزانية لكل من صافي الأرباح (خسائر) للفترة الحالية والاحتياطيات ورأس المال المدفوع وتعتبر هذه الاموال تحت تصرف الشركة بشكل دائم من اجل تمويل نشاطها في عمليات الصرافة و بلغ إجمالي حقوق الملكية بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٣٠ مبلغ / ٢٤٦,٠٧١,٥٨٧ ل.س وموزعة على الشكل التالي :

- رأس المال المدفوع بالكامل /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س
- صافي الخسارة حتى ٢٠١١-٦-٣٠ مبلغاً وقدره /٣,٩٢٨,٤١٣/- ل.س

٩- بيان الدخل

٩-١-١ فروقات الصرف و التقييم :

وهي فروقات ناجمة عن عمليات صرف العملات الاجنبية بالأسعار التي اقرها مكتب القطع في مصرف سوريا المركزي و المعلن عنها يوميا في نشراته الرسمية المعممة في الاسواق المالية بالإضافة إلى تقييمها وفق سعر مصرف سوريا المركزي بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠. حيث بلغت فروقات الصرف والتقييم بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغاً وقدره /٢,٩٩٨,١٤٠/ ل.س وهي عبارة عن :

اسم الحساب	الرصيد في ٣٠/٠٦/٢٠١١
فروقات صرف ايجابية	١,٧٠١,٦٦١
فروقات تقييم ايجابية	١,٥١٥,٧٦٨
فروقات تقييم سلبية	-٢١٩,٢٨٩
المجموع	٢,٩٩٨,١٤٠

٩-١-٢ العمولات المحققة :

و يمثل هذا الحساب العمولات التي تقاضتها الشركة من العملاء و المراسلين (من الغير). حيث بلغت /٦٠٣,٤٨٣/ ليرة سورية.

١٠-١-٣ إيرادات فوائد:

و يمثل هذا الحساب الفوائد التي حققتها الشركة على حساباتها المصرفية المختلفة حيث بلغت /١,٣٣٧,٣٣٢/ ليرة سورية.

٩-١-٤ العمولات المدفوعة:

و يمثل هذا الحساب العمولات التي تتكبدها الشركة لصالح المراسلين أثناء تنفيذها للحوالات . حيث بلغت /٩٨٧,٥١٤/ ليرة سورية

٩-١-٥ استهلاك الأصول الثابتة :

يعتبر الاستهلاك وسيلة لتعديل الاصل الى القيمة السوقية العادلة . و كذلك وسيلة للحصول على الاموال لاستبدال هذه الاصول في نهاية عمرها الانتاجي . وقد بلغت مجموع هذه الاستهلاكات لغاية النصف الثاني من عام ٢٠١١/ مبلغا وقدره ٦٥٤,٧٦٧/ ليرة سورية .

٩-١-٦ مصاريف إدارية و عمومية :

وهي المصاريف التي تحملتها الشركة خلال هذه الفترة مقابل الحصول على خدمات مباشرة من الغير (الرواتب والإصلاح وصيانة ورسوم) ادت الى تسريع اعمال الشركة خلال تعاملها مع الزبائن و قد بلغت هذه المصاريف حتى تاريخ ٢٠١١/٦/٣٠ مبلغا وقدره ٧,٢٢٥,٠٨٧/ ألف ليرة سورية وهي عبارة عن :

المبلغ	القيمة
رواتب العاملين اساس	٩٦٧,٠٠٠
نفقات التأسيس	٤,٢١٩,٨٦٣
ايجار الشركة	١٢٥,٠٠٠
رسوم وضرائب	٢٥٠,٠٠٠
مصاريف لوازم وقرطاسيه	٥٨,٣٥٠
مصاريف دعاية وإعلان	٢٢٢,٤٠٠
مصاريف بريد برق هاتف	١٨٨,٦٣٥
مصاريف نثرية	١,٠٠٠,٠٦٠
أتعاب المحاسب القانوني	٧٥,٠٠٠
مصاريف عقد تأمين على الموجودات	٩,٦٦٩
مصاريف إدارية ومالية	١٠٩,١١٠
المجموع	٧,٢٢٥,٠٨٧

١٠ - الادوات المالية القيمة العادلة و ادارة المخاطر :

القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات : تعرف القيمة العادلة بالقيمة التي تم بموجبها تبادل اصل بين طرفين لديهم الخبرة و المعرفة التامة بقيمة الاصل المتبادل و لديهم كامل الرغبة بالتعامل بصورة متساوية فيما بينهم في موضوع هذا الاصل .

ادارة المخاطر : يمكن توضيح ادارة المخاطر من خلال :

مخاطر السيولة : ويشار اليها بمخاطر التمويل بأن تتعرض الشركة الى صعوبات مالية للحصول على الاموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بها. وقد تنتج مخاطر السيولة من عدم قدرة المؤسسة على بيع اصل مالي بسرعة بسعر يقارب القيمة العادلة .

مخاطر العملات الاجنبية : وهي احدى مخاطر السوق المالية وما ينتج عنها من تقلب في قيمة النقد موضوع التعامل وذلك نتيجة الى التغيرات في اسعار الفائدة

١١ - في التدفقات النقدية :

١-١١ النشاطات التشغيلية :

هي النشاطات الرئيسية لتوليد الايراد في الشركة والنشاطات الاخرى التي لا تعتبر من النشاطات الاستثمارية و التمويلية . وقد بلغت هذه النشاطات في نهاية ٢٠١١-٦-٣٠ ربع الثاني الى (٥٤١١٣) ألف ليرة سورية.

٢-١١ النشاطات الاستثمارية : هي النشاطات المتمثلة في امتلاك الاصول طويلة الاجل والتخلص منها حين بيعها حيث بلغت في ٢٠١١-٦-٣٠ الى (١٥,١٤٤) ألف ليرة سورية .

٣-١١ النشاطات التمويلية : هي النشاطات التي تنتج عنها تغيرات في حجم مكونات ملكية رأس المال و عمليات الإقراض التي تقوم بها الشركة و بلغ حجم هذه التغيرات في ٢٠١١-٦-٣٠ مبلغ (٦٢,٥٠٠) ألف ليرة سورية .

١٢- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين :

تتضمن رأس المال وقدره /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ليرة سورية مطروحاً منها خسارة الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١١ وقدرها /٣,٩٢٨,٤١٣/- ليرة سورية

١٣- وحسب رأينا فان القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية وعادلة عن المركز المالي للشركة ونتيجة نشاطها بتاريخ ٢٠١١/٦/٣٠، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فكانت نتائج أعمال الدورة المالية خسارة قدرها /٣,٩٢٨,٤١٣/- ل.س. ، كما بلغ مجموع كل من طرفي الميزانية مبلغ /٢٥١,٠٨١,٢٥٤/ ل.س.

١٤ - الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وهي مطابقة للقوائم المالية المرفقة ، ونوصي بالمصادقة عليها ، بعد إن وافق رئيس مجلس الإدارة والمدير العام على كافة البيانات والقوائم المالية.

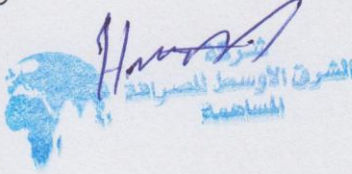
حلب ٢٣/٠٦/٢٠١٢



احمد أمير وفائي
محاسب قانوني
رخصة رقم ٢١/٢٠ لعام ٢٠١٢

حسين نعال
رئيس مجلس الإدارة

عبد القادر نعال
المدير العام



S

بيان مصاريف التأسيس لشركة الشرق الاوسط للصرافة	
المبلغ	البيان
٦٥٦,٢٧٠,٠٠	رسم طابع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠	مبلغ مقطوع مرفق بتقديم الطلب للهيئة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠	رسم الاصدار للهيئة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠	مصاريف بنوك الاكتتاب
٢٥,٠٠٠,٠٠	تصديق النظام الاساسي
٣٥,٠٠٠,٠٠	نشر النظام الاساسي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠	رسم تسجيل الاسهم
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	اتعاب مدير الاصدار
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	اتعاب محاماة واستشارات قانونية
٥٢٥,٠٠٠,٠٠	مصاريف الطباعة والدعاية والاعلان + الجمعية العمومية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	رسوم تقديم الطلب في المصرف المركزي
٣,٥٩٣,٠٠	قفل التأمين قبل مباشرة العمل
٤,٢١٩,٨٦٣,٠٠	

لمؤسسة : شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة

لدى مصرف سورية المركزي : ١٥

سجل التجاري : ٢١٢٣٩

بيان التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في : ٢٠١١/٠٦/٣٠

ج رقم ٥

القيم بآلاف الليرات السورية

الحساب	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في: ٢٠١١/٠٦/٣٠	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في: ٢٠١٠/٠٦/٣٠
١، النتيجة قبل الضريبة (م+)	(٣٩٢٨)	
لات على صافي النتيجة قبل الضريبة لمطابقتها مع النقد الناتج عن (المستعمل في) الأنشطة		
٢،	٦٥٥	
قات تقييم سلبية		
هلاكات ومؤونة تدني موجودات ثابتة	٦٥٥	
تدني قيمة المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
في خسائر رأسمالية		
زيادة/(النقص) نفقات مستحقة غير مدفوعة		
٣،	(١٣٣٧)	
في أرباح رأسمالية		
قات تقييم إيجابية		
بادة/(النقص) فوائد محققة غير مستحقة القبض عن الحسابات الأخرى	(١٣٣٧)	
زيادة/(النقص) إيرادات مستحقة غير مقبوضة		
٤،	(٤٩٥٠٣)	
بات في الموجودات والمطالب		
بادة/(النقص) في الإيرادات المقبوضة مقدماً		
زيادة/(النقص) في المصاريف المدفوعة مقدماً	(١٣٩١)	
زيادة/(النقص) في حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة	(٥٣١٢٢)	
بادة/(النقص) في المطالب المتداولة	٥٠١٠	
بادة أو النقص في حسابات أخرى		
في الزيادة في الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة		
في الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة	(٥٤١١٣)	
٥،		
بات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
زيادة/(النقص) في الحسابات لدى المصارف (حسابات لأجل أو لسابق اشعار وحسابات		
زيادة/(النقص) في حساب المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
زيادة/(النقص) في حساب الموجودات الثابتة المادية	(١٤٩٠٩)	
زيادة/(النقص) في حساب الموجودات الثابتة غير المادية	(٢٣٥)	
زيادة/(النقص) في الموجودات الأخرى		
بابت أخرى		
٦،	(١٥١٤٤)	
الاموال الناتجة عن (المستعملة في) الأنشطة الاستثمارية		
بات النقدية من الأنشطة التمويلية		
زيادة/(النقص) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	(٦٢٥٠٠)	
بادة/(النقص) في القروض من الغير الموافق عليها من مصرف سورية المركزي		
بادة/(النقص) في حقوق الملكية		
بادة/(النقص) أنصبة أرباح نقدية مدفوعة		
٧،	(٦٢٥٠٠)	
الاموال الناتجة عن (المستعملة في) الأنشطة التمويلية		
٨،	(١٣١٧٥٧)	
الاموال الناتجة عن (المستعملة في) كافة الأنشطة		
ي حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في أول الفترة	٢٥٠,٠٠٠	
ب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في آخر الفترة	١١٨,٢٤٣	
٩،	(١٣١٧٥٧)	
الزيادة (النقص) في النقد وشبه النقد		

رئيس مجلس الإدارة
حسين نعالالمدير العام
عبد القادر نعالخ: ٢٠١٢/٠٦/٢٣
منظم البيانات:شركة
الشرق الأوسط للصرافة
المساهمة

شركة مساهمة
مكتب صرافة

اسم المؤسسة : شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة

الرقم لدى مصرف سورية المركزي : ١٥

رقم السجل التجاري : ٢١٢٣٩

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر

كما هو في : ٣٠/٦/٢٠١١

نموذج رقم ٦

القيم بآلاف الليرات السورية

المجموع	أرباح إعادة التخمين	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			علاوة (خصم) اصدار	رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
					قانوني	خاص	أخرى			
٢٥٠,٠٠٠									٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
										الزيادة (اكتتابات) في رأس المال
										توزيع أنصبة أرباح
										علاوة (خصم) اصدار
										أرباح إعادة التخمين
(٣٩٢٨)				(٣٩٢٨)						أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية
.		(١٢٩٧)	(٢٦٣١)	٣٩٢٨						تخصيص أرباح أو (الخسائر) الدورة المالية
٢٤٦,٠٧٢		(١٢٩٧)	(٢٦٣١)	.					٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في آخر السنة

رئيس مجلس الإدارة
حسين نعالالمدير العام
عبد القادر نعال

التاريخ: ٢٠١٢/٠٦/٢٣

توقيع منظم البيانات:

خاتم الشركة :



شركة مساهمة
الشرق الأوسط للصرافة
المساهمة



نقد والتسليف

سورية المركزي

مسات الصرافة

شركة مساهمة

مكتب صرافة

بسمة : شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة

مصرف سورية المركزي : ١٥

ل التجاري : ٢١٢٣٩

الميزانية المعدة للنشر

وضع الموجودات

كما هي في : ٢٠١١/٦/٣٠

القيم بآلاف الليرات السورية

٧ تم

لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في : ٢٠١١/٦/٣٠		لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في : ٢٠١٠/١٢/٣١		رمز الحساب في البيانات المالية	الموجودات
المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي		
٦,٢٩٥	٦,٢٩٥			١٠١٠٠	ق. والنقد المحلي في الطريق
٧٣	٧٣			١١١٠٠	ت الاجنبية
				١٢١٠٠	سورية المركزي
				١٢١٨٠	* فوائد محققة غير مستحقة القبض
١١٣,٢١٢	١١١,٨٧٥			١٣١٠٠	ف
	١,٣٣٧			١٣١٨٠	* فوائد محققة غير مستحقة القبض
				١٤١٠٠	سمة الام والمؤسسات الشقيقة
				١٤١٨٠	فوائد محققة غير مستحقة القبض
٥٣,١٢٢	٥٣,١٢٢			١٦١٠٠	ووسائل دفع محررة مشتراة
				١٨١٠٠	مساهمات وحصص في شركات ومؤسسات
٢٢٣	٢٢٣			١٨٢٠٠	الموجودات الثابتة غير المادية
١٤,٢٦٦	١٤,٢٦٦			١٨٣٠٠	الموجودات الثابتة المادية
١,٣٩١	١,٣٩١			١٩١٠٠	ات أخرى
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠			١٩٩٠٠	ي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
٢٥١,٠٨٢	٢٥١,٠٨٢				مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

حسين نعال

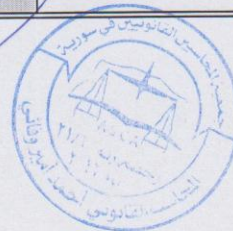
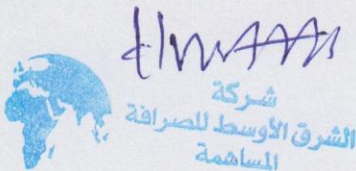
المدير العام

عبد القادر نعال

٢٠١٢/٠٦/٢٣:

ظم البيانات:

ركة :



نقد والتسليف

مورية المركزي

مسات الصرافة

شركة مساهمة
مكتب صرافة

بسة : شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة

، مصرف سورية المركزي : ١٥

ل التجاري : ٢١٢٣٩

الميزانية المعدة للنشر

وضع المطالب

كما هي في : ٢٠١١/٦/٣٠

القيم بآلاف الليرات السورية

رقم ٧

لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في : ٢٠١١/٠٦/٣٠		لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في : ٢٠١٠/١٢/٣١		رمز الحساب في البيانات المالية	المطالب وحقوق الملكية
المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي		
٥٠٠١٠	٥٠٠١٠			٢٠٠٠٠+٢١٠٠٠	ح الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
				٢٢١٠٠	من الغير موافق عليها من مصرف سورية المركزي
				٢٣٠٠٠	أخرى
٢٤٦٠٠٧٢					الملكية
				٢٩١٠٠	خسائر فروقات اعادة تخمين - وتقييم
	(٣٩٢٨)			٢٩٣٠٠	ي ارباح (خسائر) الفترة
				٢٩٥٠٠+٢٩٤٠٠	ي ارباح (خسائر) مدورة
				٢٩٦١٠	اطي قانوني
				٢٩٦٢٠	اطي خاص
				٢٩٦٣٠	اطيات أخرى
				٢٩٧٠٠	ات (خصم) اصدار
	٢٥٠٠٠٠			٢٩٩٠٠	المال
٢٥١٠٠٨٢	٢٥١٠٠٨٢				مجموع المطالب وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

حسين نعال

المدير العام

عبد القادر نعال

٢٠١٢/٠٦/٢٣:

ظم البيانات:

ركة :

شركة
الشرق الأوسط للصرافة
المساهمة



من النقد والتسليف

ف سورية المركزي

مؤسسات الصرافة

شركة مساهمة
مكتب صرافة

المؤسسة : شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة

لدى مصرف سورية المركزي : ١٥

السجل التجاري: ٢١٢٣٩

الميزانية المعدة للنشر

حسابات خارج الميزانية

كما هي في : ٢٠١١/٦/٣٠

القيم بآلاف الليرات السورية

ج رقم ٧

المطالب وحقوق الملكية	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في : ٢٠١٠/١٢/٣١		لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في : ٢٠١١/٦/٣٠	
		المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي
إل مودعة برسم التحويل والنقل في الداخل	٣٠١٠٠				
إل مودعة برسم التحويل والنقل إلى الخارج	٣٠٢٠٠				
لات مستلمة من المصارف لصالح المصرف نزي مقابل الاحتياطي النقدي على رأس المال	٣٠٩٠٠				
تتباطيات					

رئيس مجلس الإدارة
حسين نعال

يخ : ٢٠١٢/٠٢/٠٢

ع منظم البيانات:

الشركة :

شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة



قَد والتسليف

ورية المركزي

سات الصرافة

شركة مساهمة

مكتب صرافة

سمة : شركة الشرق الأوسط للصرافة المساهمة المغفلة

مصرف سورية المركزي : ١٥

التجاري : ٢١٢٣٩

قائمة الدخل

كما هي في : ٢٠١١/٦/٣٠

القيم بآلاف الليرات السورية

م ٨

الحساب	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في : ٢٠١٠/٠٦/٣٠	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في : ٢٠١١/٦/٣٠
صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم :		٢٩٩٩
يضاف :		
- إيرادات أخرى		١٩٤٠
ينزل :		
أعباء أخرى		(٩٨٧)
استهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة		
مؤونة تدني قيمة المساهمات و الحصص في الشركات و المؤسسات		(٦٥٥)
مصاريف ادارية وعامة		(٧٢٢٥)
صافي النتيجة قبل الضريبة		(٣٩٢٨)
الضريبة على الارباح		
صافي النتيجة بعد الضريبة		(٣٩٢٨)
أرباح (خسائر) رأسمالية		
الضريبة على الارباح الرأسمالية		
صافي نتيجة الفترة		(٣٩٢٨)

رئيس مجلس الإدارة
حسين نعال

المدير العام
عبد القادر نعال

٢٠١٢/٠٦/٢٣

ثم البيانات:
كة :



شركة
الشرق الأوسط للصرافة
المساهمة

